

國立臺南護理專科學校校務基金
現金流量決算表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
▼業務活動之現金流量	54,599,000.00	43,835,354.00	-10,763,646.00	-19.71
本期賸餘(短絀-)	-7,850,000.00	-20,598,958.00	-12,748,958.00	162.41
調整非現金項目	62,449,000.00	64,434,312.00	1,985,312.00	3.18
折舊及折耗	52,825,000.00	53,653,942.00	828,942.00	1.57
土地改良物	106,000.00	105,840.00	-160.00	-0.15
房屋及建築	15,122,000.00	15,393,344.00	271,344.00	1.79
機械及設備	15,005,000.00	15,115,329.00	110,329.00	0.74
交通及運輸設備	711,000.00	954,727.00	243,727.00	34.28
什項設備	20,085,000.00	20,288,722.00	203,722.00	1.01
代管資產	1,796,000.00	1,795,980.00	-20.00	0.00
攤銷	9,724,000.00	10,527,670.00	803,670.00	8.26
攤銷電腦軟體	2,063,000.00	2,441,093.00	378,093.00	18.33
其他攤銷費用	7,661,000.00	8,086,577.00	425,577.00	5.56
其他	0.00	-142,684.00	-142,684.00	
房屋及建築	0.00	-74,419.00	-74,419.00	
其他	0.00	-68,265.00	-68,265.00	
流動資產淨減(淨增-)	-100,000.00	961,459.00	1,061,459.00	-1061.46
流動負債淨增(淨減-)	0.00	-566,075.00	-566,075.00	
業務活動之淨現金流入(流出-)	54,599,000.00	43,835,354.00	-10,763,646.00	-19.71
▼投資活動之現金流量	-46,839,000.00	-54,820,574.00	-7,981,574.00	17.04
減少固定資產及遞耗資產	0.00	3,778,194.00	3,778,194.00	
減少固定資產	0.00	3,778,194.00	3,778,194.00	
固定資產之減少	0.00	3,778,194.00	3,778,194.00	
房屋及建築	0.00	3,778,194.00	3,778,194.00	
增加流動金融資產及短期貸墊款	0.00	-1,812,787.00	-1,812,787.00	
增加短期墊款	0.00	-1,812,787.00	-1,812,787.00	
增加固定資產及遞耗資產	-38,796,000.00	-45,574,847.00	-6,778,847.00	17.47
增加固定資產	-38,796,000.00	-45,574,847.00	-6,778,847.00	17.47
固定資產之增置	-38,796,000.00	-45,574,847.00	-6,778,847.00	17.47
房屋及建築	-2,000,000.00	-2,058,796.00	-58,796.00	2.94
機械及設備	-22,642,000.00	-22,807,430.00	-165,430.00	0.73
交通及運輸設備	-918,000.00	-3,190,564.00	-2,272,564.00	247.56
什項設備	-13,236,000.00	-12,702,969.00	533,031.00	-4.03
購建中固定資產	0.00	-4,815,088.00	-4,815,088.00	
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-8,043,000.00	-11,211,134.00	-3,168,134.00	39.39
增加無形資產	-1,019,000.00	-6,801,304.00	-5,782,304.00	567.45
增加遞延借項	-7,024,000.00	-4,401,743.00	2,622,257.00	-37.33
增加其他資產	0.00	-8,087.00	-8,087.00	
投資活動之淨現金流入(流出-)	-46,839,000.00	-54,820,574.00	-7,981,574.00	17.04
▼融資活動之現金流量	40,043,000.00	40,470,589.00	427,589.00	1.07

**國立臺南護理專科學校校務基金
現金流量決算表**

中華民國106年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	100,000.00	4,133,130.00	4,033,130.00	4033.13
增加其他負債	100,000.00	3,953,130.00	3,853,130.00	3853.13
增加遞延貸項	0.00	180,000.00	180,000.00	
增加基金、公積及填補短絀	39,943,000.00	39,484,000.00	-459,000.00	-1.15
增加基金	39,943,000.00	39,484,000.00	-459,000.00	-1.15
國庫撥款增置固定資產	31,900,000.00	31,441,000.00	-459,000.00	-1.44
國庫增撥無形資產	1,019,000.00	1,019,000.00	0.00	0.00
國庫增撥遞延借項	7,024,000.00	7,024,000.00	0.00	0.00
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	0.00	-3,146,541.00	-3,146,541.00	
減少其他負債	0.00	-3,146,541.00	-3,146,541.00	
融資活動之淨現金流入(流出-)	40,043,000.00	40,470,589.00	427,589.00	1.07
▼匯率變動影響數	0.00	0.00	0.00	
▼現金及約當現金之淨增(淨減-)	47,803,000.00	29,485,369.00	-18,317,631.00	-38.32
▼期初現金及約當現金	559,974,000.00	553,682,318.00	-6,291,682.00	-1.12
▼期末現金及約當現金	607,777,000.00	583,167,687.00	-24,609,313.00	-4.05
▼不影響現金流量之投資與融資活動				
固定資產與基金同額增加(或減少-)之金額	0.00	0.00	0.00	
撥入固定資產明細(+)	100,000.00	0.00	-100,000.00	-100.00
什項設備	100,000.00	0.00	-100,000.00	-100.00
撥出固定資產明細(-)	-100,000.00	0.00	100,000.00	-100.00
什項設備	-100,000.00	0.00	100,000.00	-100.00
受贈固定資產與遞延收入同額增加之金額	0.00	70,000.00	70,000.00	
受贈固定資產明細	0.00	70,000.00	70,000.00	
機械及設備	0.00	70,000.00	70,000.00	
提列退撫基金使退休離職準備金及應付退休及離職金同額增(減-)之數	75,000.00	13,012.00	-61,988.00	-82.65
提列退撫基金使退休離職準備金及應付退休及離職金同額增(+)-之數	100,000.00	13,012.00	-86,988.00	-86.99
提列退撫基金使退休離職準備金及應付退休及離職金同額減(-)-之數	-25,000.00	0.00	25,000.00	-100.00
其他準備金與遞延收入同額增加(+)或減少(-)-之金額	0.00	18,342.00	18,342.00	
其他準備金與遞延收入同額增加之金額(+)	0.00	18,342.00	18,342.00	
應付代管資產轉列受贈公積數	1,796,000.00	1,795,980.00	-20.00	0.00

附 註：

一、業務活動之現金流量說明：

(一)調整非現金項目-其他-房屋及建築

營建署退還以前年度已列房屋及建築之工程代辦服務費，溢提之折舊數於本年度轉列雜項收入，金額7萬4,419元。

國立臺南護理專科學校校務基金
現金流量決算表

中華民國106年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%

(二)調整非現金項目-其他-其他

1. 指定用途捐贈收入其他準備金增加42萬6,200元及支出減少37萬1,420元，合計淨增數5萬4,780元。
2. 依「配合教育部專案型補助計畫資本門補助款增撥基金相關帳務處理調整」規定，遞延收入隨折舊及攤銷轉列其他補助收入1萬2,027元，及轉列受贈收入1,458元。

二、融資活動之現金流量說明：

(一)增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項413萬3,130元

1. 增加其他負債：係本年度存入保證金增加390萬6,478元及應付保管款增加4萬6,652元。
2. 增加遞延貸項：係本年度其他政府機關專案型補助計畫資本門補助款18萬元。

(二)減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項314萬6,541元

減少其他負債：係本年度存入保證金減少309萬104元及應付保管款減少5萬6,437元。

(三)105年度基金認列其他應收款於本年度收現之金額601萬8,000元。

三、不影響現金流量之投資與融資活動說明：

(一)受贈固定資產與遞延收入同額增加7萬元，係來自民間之受贈實體資產。

(二)其他準備金與遞延收入同額增加1萬8,342元，係民間指定資本支出捐贈款。

(三)應付代管資產轉列受贈公積數，係依據教育部98年12月10日台會(一)字第0980211858號函轉行政院主計處98年11月18日研商特種基金代管資產帳務處理及報表表達等事宜會議紀錄，決議代管資產提列折舊費用後，同額將應付代管資產179萬5,980元轉列受贈公積。

四、期初現金及約當現金係銀行存款5億5,368萬2,318元，期末現金及約當現金係銀行存款5億8,316萬7,687元。

五、期末依權責基礎(借：其他應收款 貸：基金)認列1,000萬元，係於年度結束整理期間接獲教育部106年度核定之資本門補助款。